

平成20年9月16日

平成19年度国立大学法人熊本大学の決算について

熊本大学では、6月末に平成19年度の財務諸表を文部科学大臣に提出し、今般その承認がなされました。

この財務諸表は、企業会計原則に一定の修正が加えられた「独立行政法人会計基準」を参考としつつ、教育研究という国立大学法人の特性を考慮した「国立大学法人会計基準」及びその実務指針等により作成していますが、「開示すべきセグメント情報」における人件費の配分方法の変更等の規定一部改訂等により、会計方針や附属明細書の様式が昨年度より一部変更されています。

【財政状態】

平成19年度末における本学の財政状態について貸借対照表を見ますと、固定資産については、耐震補強による校舎の改修及び附属病院の医療機器の整備等により増額となる一方、建物・構築物及び工具器具備品の減価償却の進捗による減償却累計額の増加のため、固定資産全体では、前年度と比べ20億円の減となっています。しかしながら、未払金の増による現金及び預金額の増など流動資産が22.3億円の増となっているため、資産総額は2.3億円の増となっています。

負債においては、資産等の翌期支払分の増加による未払金の増等により、負債全体で対前年度比12.2億円の増額となっています。

純資産については、建物等の減価償却見合いとして損益外減価償却費累計額が増加したことによる資本剰余金の減等で、9.8億円減少しています。

【運営状況】

平成19年度期間における本学の運営状況について損益計算書を見ますと、経常費用合計で445億円、経常収益合計で443億円となり、その結果、1.5億円の経常損失を計上していますが、これに臨時的損益を加え、平成18年度以前の決算により発生した剰余金のうち、平成19年度に教育研究等の充実に充てた目的積立金取崩額6.5億円を加えた当期総利益は4.9億円となっています。

経常費用の構成比率については、人件費が 50.8 % (225 億円)、教育研究経費、診療経費等の物件費が 47.5 % (211 億円)、財政投融资資金に係る借入金の支払利息等のその他の費用が 1.8 % (7 億円) となっています。

人件費は、前年度より 2.4 億円の増加となっています。その主な要因は、退職者の増加に伴う退職手当の増などによるものです。

物件費は、前年度より 20.7 億円の増額となっています。その主な要因は、19 年 1 月に開院した附属病院中央診療棟の減価償却費の増加等による診療経費の増、科学技術振興調整費の獲得等により受託研究費が増えたことなどによるものです。

経常収益の構成比率については、運営費交付金収益が 35.1 % (155 億円)、学生納付金収益 (授業料収益、入学料収益及び検定料収益) が 13.4 % (59 億円)、附属病院収益が 39.5 % (175 億円)、受託研究・受託事業収益が 4.4 % (19 億円)、その他の収益 (寄附金、施設費、雑収入等) が 7.6 % (30 億円) となっています。

対前年度比で見ると、総額で 4.3 % の 18.4 億円の増額です。その主な要因は、入院患者の平均在院日数の短縮を図ったこと等による入院患者数の増加等に伴う附属病院収益の増、科学技術振興調整費の獲得等による受託研究等収益の増などです。

なお、財務諸表の概要詳細につきましては、平成 19 年度決算から「事業報告書」の「5. 財務情報」に記載しておりますので、こちらを御参照下さい。

平成 19 年度決算における剰余金 (当期総利益) 4.9 億円は、「利益処分 (案)」として、財務大臣協議が整い次第、文部科学大臣による承認を受け、教育・研究・医療の質の一層の向上などに充てていくこととしております。

国立大学法人熊本大学理事 (財務施設担当)

山 本 晃

平成19年度国立大学法人熊本大学財務諸表の要旨

貸借対照表 (平成20年3月31日)

単位:百万円

| 勘定科目 | 平成19年度 | 平成18年度 | 増減額 |
|--------------------------------|---------|---------|--------|
| 資産の部 | | | |
| 固定資産 | 110,575 | 112,579 | -2,004 |
| 土地 | 45,569 | 45,569 | 0 |
| 建物・構築物 | 47,882 | 48,965 | -1,083 |
| その他の固定資産 | 17,124 | 18,045 | -921 |
| 流動資産 | 15,887 | 13,650 | 2,237 |
| 現金及び預金 | 12,317 | 10,421 | 1,896 |
| 未収附属病院収入 | 3,070 | 2,737 | 333 |
| その他の流動資産 | 500 | 492 | 8 |
| 資産合計 | 126,462 | 126,229 | 233 |
| 負債の部 | | | |
| 固定負債 | 45,172 | 45,927 | -755 |
| 国立大学財務・経営センター 債務負担金 | 15,226 | 16,963 | -1,737 |
| 長期借入金 | 16,128 | 16,104 | 24 |
| その他の固定負債 | 13,818 | 12,860 | 958 |
| 流動負債 | 14,261 | 12,285 | 1,976 |
| 運営費交付金債務 | 1,304 | 1,194 | 110 |
| 寄附金債務 | 2,611 | 2,295 | 316 |
| 1年以内返済予定国立大学財 務・経営センター債務負担金 | 1,736 | 1,759 | -23 |
| 未払金 | 6,254 | 4,999 | 1,255 |
| その他の流動負債 | 2,356 | 2,038 | 318 |
| 負債合計 | 59,433 | 58,212 | 1,221 |
| 純資産の部 | | | |
| 資本金 | 66,955 | 66,955 | 0 |
| 資本剰余金 | -1,118 | -444 | -674 |
| 利益剰余金 | 1,192 | 1,506 | -314 |
| 純資産計 | 67,029 | 68,017 | -988 |
| 負債及び純資産合計 | 126,462 | 126,229 | 233 |

損益計算書

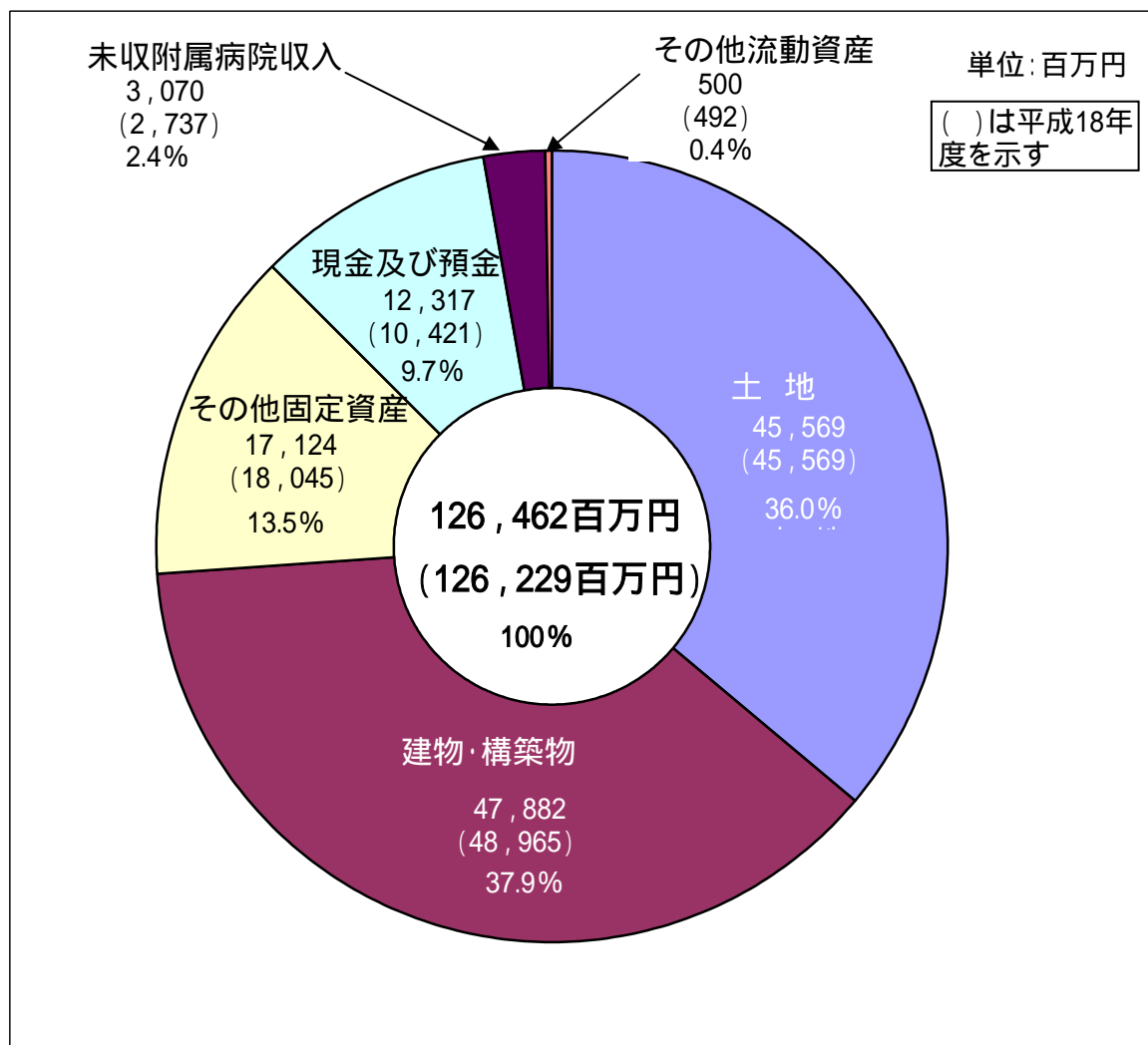
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

単位:百万円

| 勘定科目 | 平成19年度 | 平成18年度 | 増減額 |
|-----------------|--------|--------|-------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | 42,509 | 40,231 | 2,278 |
| 教育研究経費 | 5,286 | 5,237 | 49 |
| 診療経費 | 12,843 | 11,235 | 1,608 |
| 受託研究費等 | 1,788 | 1,408 | 380 |
| 人件費 | 22,592 | 22,351 | 241 |
| 一般管理費 | 1,212 | 1,176 | 36 |
| その他の費用 | 785 | 730 | 55 |
| 経常費用合計 | 44,506 | 42,137 | 2,369 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | 15,570 | 16,079 | -509 |
| 学生納付金収益 | 5,933 | 6,188 | -255 |
| 附属病院収益 | 17,520 | 15,791 | 1,729 |
| 受託研究収益等 | 1,940 | 1,419 | 521 |
| その他の収益 | 3,384 | 3,021 | 363 |
| 経常収益合計 | 44,347 | 42,498 | 1,849 |
| 経常利益 | -159 | 361 | -520 |
| 臨時損失 | 3 | 40 | -37 |
| 臨時利益 | 3 | 18 | -15 |
| 当期純利益 | -159 | 339 | -498 |
| 目的積立金取崩額 | 654 | 404 | 250 |
| 当期総利益 | 495 | 743 | -248 |

〔貸借対照表〕

資産の部



【資産の部】

平成19年度末現在の資産合計は、前年度と比べて2億33百万円(0.18%)増の1,264億62百万円です。

そのうち、土地(455億69百万円)及び建物・構築物(478億82百万円)が資産総額の73.9%を占めています。

増減額の主な要因は、次のとおりです。

耐震補強による校舎改修などによる建物の増(10億12百万円)

医療機械設備、教育研究設備の購入等による工具器具備品の増(17億58百万円)

図書講義棟など工事中建物の増加等による、建設仮勘定の増(11億94百万円)

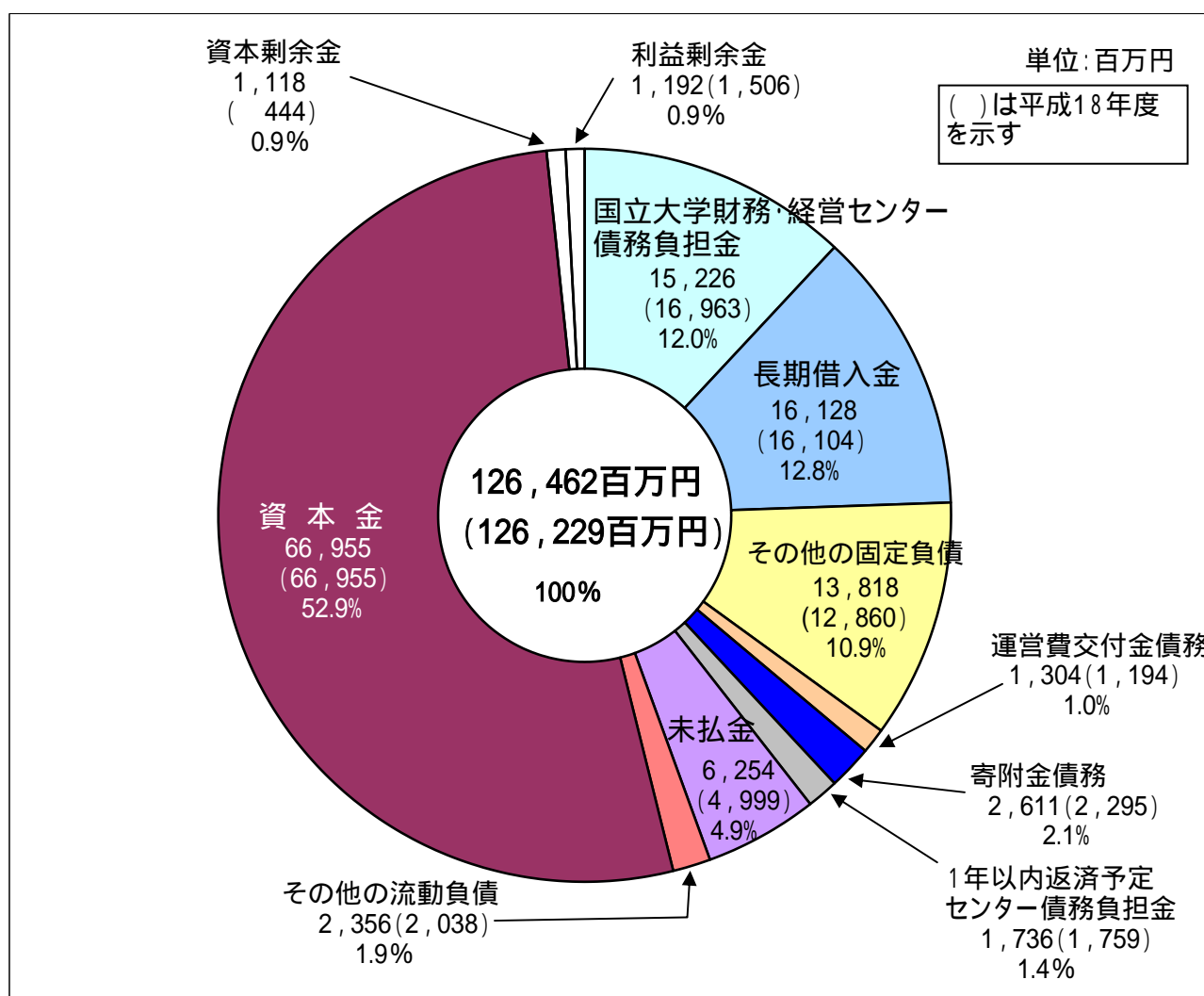
未払金の増による現金及び預金の増(18億96百万円)

減価償却の進捗による建物及び構築物の減価償却累計額の増(23億61百万円)

減価償却の進捗による工具器具備品減価償却累計額の増(39億39百万円)

[貸借対照表]

負債・純資産の部



【負債の部】

平成19年度末現在の負債合計は前年度と比べて12億20百万円(2.0%)増の594億32百万円です。その主な増減要因は、次のとおりです。

- 図書講義棟など工事中建物の増加等による資産見返負債の増(9億98百万円)
- 附属病院再開発のための借入れ及び校舎改修PFI事業の完成による長期借入金及び長期PFI債務の増(7億31百万円)
- 資産等の翌期支払分の増加による未払金の増(12億55百万円)
- 償還による財務・経営センター負担金(固定負債及び流動負債)の減(17億59百万円)

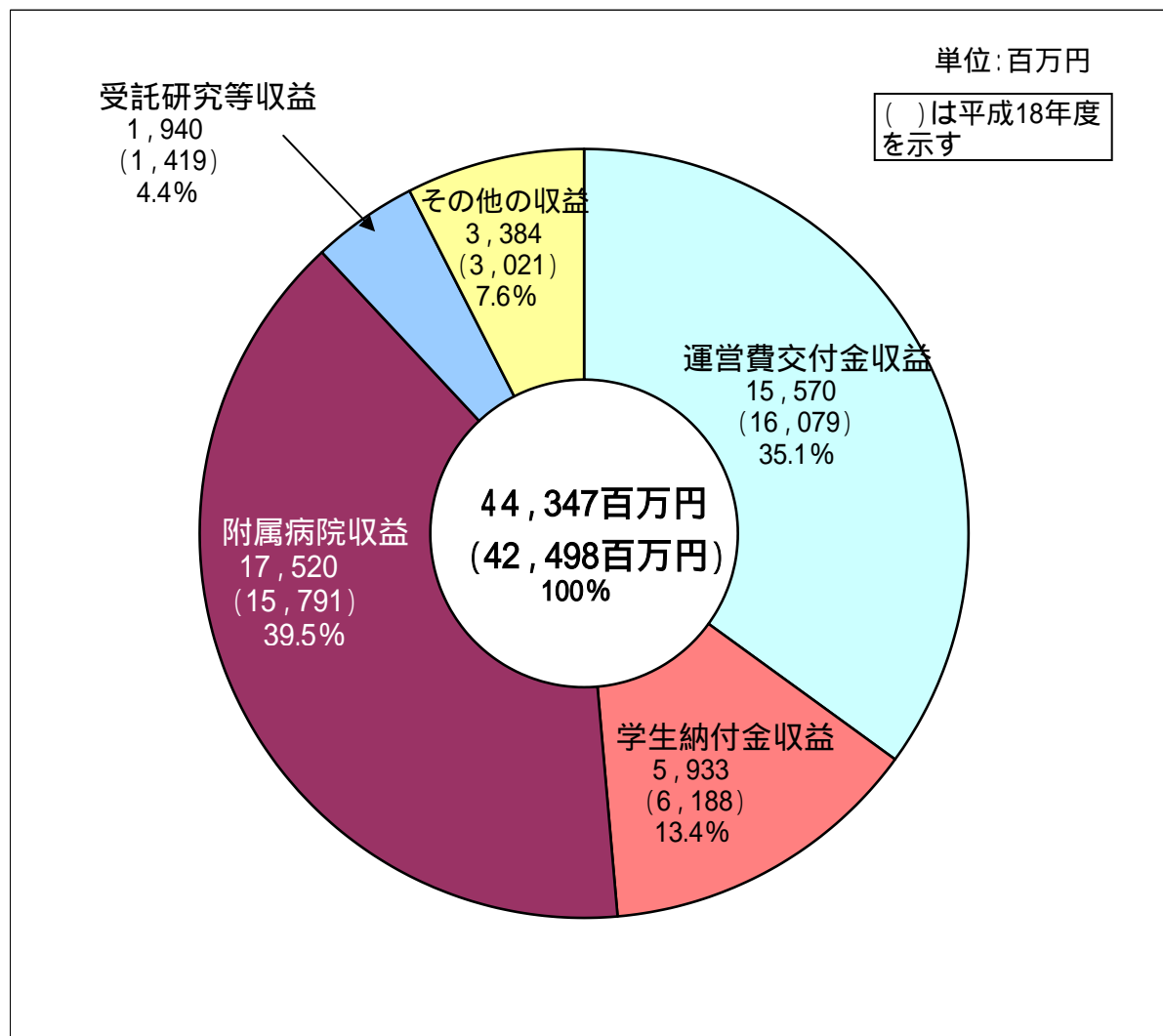
【純資産の部】

平成19年度末現在の純資産合計は前年度と比べて約9億87百万円(1.5%)減の670億29百万円です。その主な増減要因は、次のとおりです。

- 減価償却等の見合いとして損益外減価償却累計額等が増加したことなどによる資本剰余金の減(6億73百万円)
- 当期末処分利益の減などによる利益剰余金の減(3億13百万円)

(損益計算書)

経常収益



【経常収益】

平成19年度の経常収益は前年と比べて18億49百万円(4.3%)増の443億47百万円です。

増減額の主な要因は、次のとおりです。

入院患者の平均在院日数の短縮を図ったこと等による入院患者数の増加等による

附属病院収益の増(17億29百万円)

科学技術振興調整費の獲得などによる受託研究等収益の増(5億14百万円)

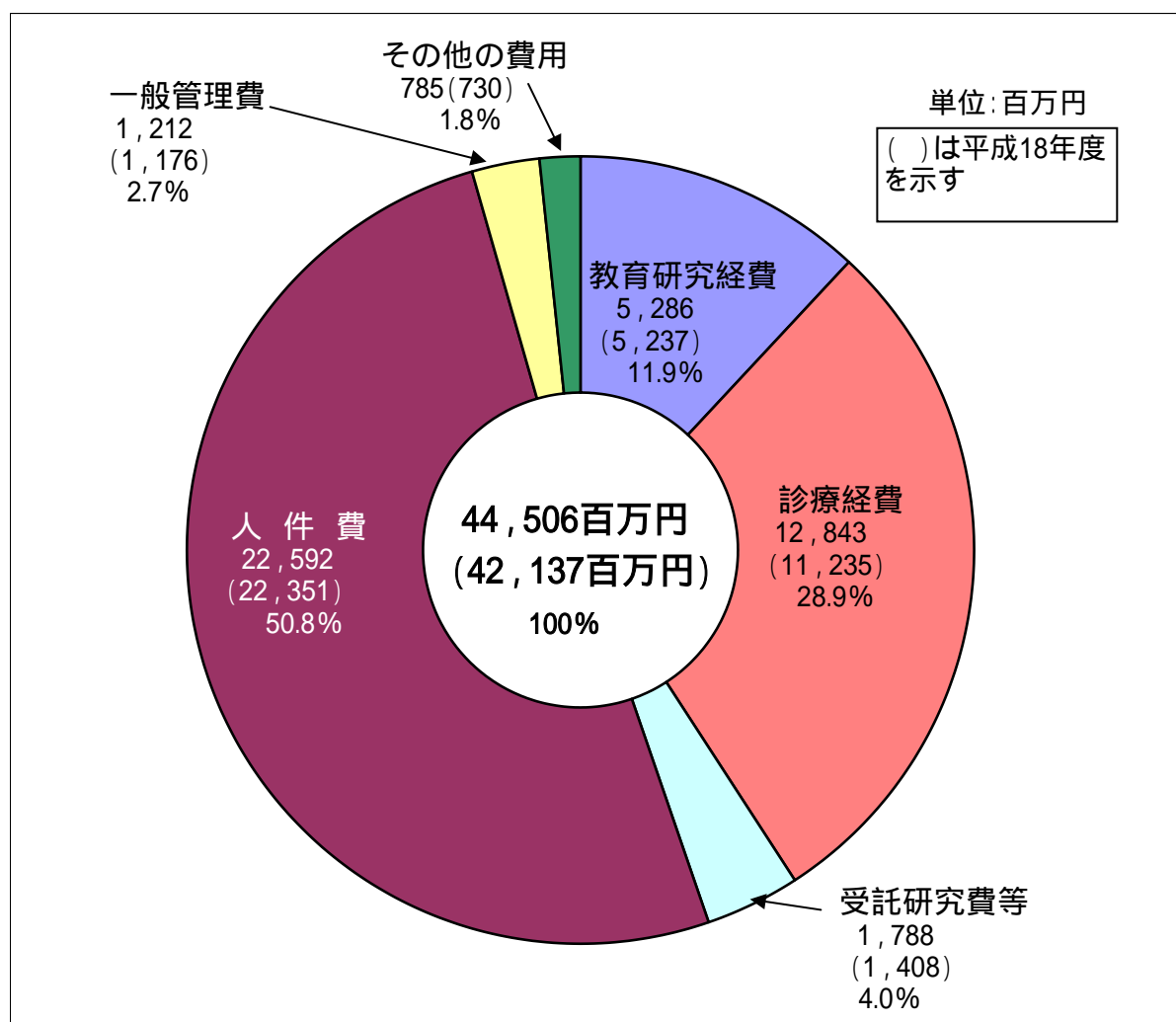
外部資金の獲得に伴う間接経費の増などによる研究関連収入の増(1億28百万円)

平成18年度に措置された建新設備経費や移転費等の一時的な経費等の減少などによる
運営費交付金収益の減(5億08百万円)

対象となる資産の減少による資産見返物品受贈額戻入の減(2億56百万円)

(損益計算書)

経常費用



【経常費用】

平成19年度の経常費用は前年度と比べて23億69百万円(5.6%)増の445億06百万円です。そのうち人件費(退職手当を含む)が、225億92百万円と全体の50.8%を占めています。

増減額的主要因は次のとおりです。

昨年の中央診療棟開院による減価償却費の増加等による診療経費の増(16億08百万円)

科学技術振興調整費の獲得などによる受託研究費の増(3億75百万円)

退職者の増加等による、教員人件費の増(2億64百万円)

退職者の減等による役員人件費の減(1億02百万円)

平成 1 9 事業年度

財 務 諸 表

自：平成 1 9 年 4 月 1 日

至：平成 2 0 年 3 月 3 1 日

国立大学法人熊本大学

目 次

| | |
|-------------------|----|
| 貸借対照表 | 1 |
| 損益計算書 | 3 |
| キャッシュ・フロー計算書 | 5 |
| 利益の処分に関する書類（案） | 6 |
| 国立大学法人等業務実施コスト計算書 | 7 |
| 重要な会計方針及び注記事項 | 8 |
| 附属明細書 | 別紙 |

貸借対照表
(平成20年3月31日)

(単位：千円)

| 勘定科目 | 金額 | |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 資産の部 | | |
| ・固定資産 | | |
| 1.有形固定資産 | | |
| 土地 | | 45,569,400 |
| 建物 | 59,471,583 | |
| 建物減価償却累計額 | <u>12,882,665</u> | 46,588,917 |
| 構築物 | 2,561,858 | |
| 構築物減価償却累計額 | <u>1,268,934</u> | 1,292,924 |
| 工具器具備品 | 22,559,563 | |
| 工具器具備品減価償却累計額 | <u>11,169,817</u> | 11,389,745 |
| 図書 | | 4,059,832 |
| 美術品・收藏品 | | 126,918 |
| 船舶 | 9,965 | |
| 船舶減価償却累計額 | 3,687 | |
| 船舶減損損失累計額 | <u>235</u> | 6,042 |
| 車両運搬具 | 32,917 | |
| 車両運搬具減価償却累計額 | <u>18,157</u> | 14,760 |
| 建設仮勘定 | | <u>1,199,956</u> |
| 有形固定資産合計 | | 110,248,497 |
| 2.無形固定資産 | | |
| 特許権 | | 717 |
| 借地権 | | 83,400 |
| 商標権 | | 2,454 |
| ソフトウェア | | 149,244 |
| 特許権等仮勘定 | | 67,750 |
| ソフトウェア仮勘定 | | 4,048 |
| 電話加入権 | | <u>543</u> |
| 無形固定資産合計 | | 308,158 |
| 3.投資その他の資産 | | |
| 差入保証金 | | 7,923 |
| その他長期債権 | 105,607 | |
| 徴収不能引当金 | <u>94,965</u> | 10,642 |
| 投資その他の資産合計 | | <u>18,566</u> |
| 固定資産合計 | | <u>110,575,221</u> |
| ・流動資産 | | |
| 現金及び預金 | | 12,317,305 |
| 未収学生納付金収入 | | 55,761 |
| 未収附属病院収入 | 3,091,730 | |
| 徴収不能引当金 | <u>21,500</u> | 3,070,230 |
| 未収受託研究等収入 | | 25,127 |
| 未収受託事業等収入 | | 117,841 |
| その他未収入金 | | 61,285 |
| 有価証券 | | 14,028 |
| たな卸資産 | | 6,956 |
| 医薬品及び診療材料 | | 214,062 |
| 立替金 | | 797 |
| 前払費用 | | 224 |
| 未収収益 | | <u>3,228</u> |
| 流動資産合計 | | <u>15,886,848</u> |
| 資産合計 | | 126,462,070 |

貸借対照表
(平成20年3月31日)

(単位：千円)

| 勘定科目 | 金額 | |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 負債の部 | | |
| . 固定負債 | | |
| 資産見返負債 | | |
| 資産見返運営費交付金等 | 2,858,347 | |
| 資産見返補助金等 | 293,035 | |
| 資産見返寄附金 | 1,260,735 | |
| 資産見返物品受贈額 | 4,266,534 | |
| 建設仮勘定見返運営費交付金等 | 10,316 | |
| 建設仮勘定見返施設費 | 692,027 | |
| 建設仮勘定見返補助金等 | 41,178 | 9,422,175 |
| 長期PFI債務 | | 4,044,908 |
| 国立大学財務・経営センター債務負担金 | | 15,226,212 |
| 長期借入金 | | 16,128,712 |
| 長期リース債務 | | 349,660 |
| 固定負債合計 | | 45,171,670 |
| . 流動負債 | | |
| 運営費交付金債務 | 1,303,767 | |
| 寄附金債務 | 2,611,396 | |
| 承継剰余金債務 | 93,292 | |
| 前受受託研究費等 | 137,400 | |
| 前受受託事業費等 | 4,144 | |
| 前受金 | 9 | |
| 預り科学研究費補助金等 | 120,871 | |
| 預り金 | 58,208 | |
| 一年以内返済予定国立大学財務・経営センター債務負担金 | 1,736,397 | |
| 一年以内返済予定長期借入金 | 913,138 | |
| 未払金 | 6,254,302 | |
| 短期リース債務 | 448,300 | |
| 短期PFI債務 | 400,397 | |
| 仮受金 | 187 | |
| 未払費用 | 76,849 | |
| 未払消費税等 | 13,116 | |
| 引当金 | | |
| 賞与引当金 | 89,325 | 89,325 |
| 流動負債合計 | | 14,261,106 |
| 負債合計 | | 59,432,777 |
| 純資産の部 | | |
| . 資本金 | | |
| 政府出資金 | 66,954,576 | |
| 資本金合計 | | 66,954,576 |
| . 資本剰余金 | | |
| 資本剰余金 | 9,324,221 | |
| 損益外減価償却累計額() | 10,440,903 | |
| 損益外減損損失累計額() | 1,321 | |
| 資本剰余金合計 | | 1,118,002 |
| . 利益剰余金 | | |
| 教育研究環境整備積立金 | 697,570 | |
| 当期末処分利益 | 495,149 | |
| (うち当期総利益) | (495,149) | |
| 利益剰余金合計 | | 1,192,719 |
| 純資産合計 | | 67,029,293 |
| 負債純資産合計 | | 126,462,070 |

(注) 1. 運営費交付金により財源措置が行われるため退職給付引当金の対象外とした退職給付債務の見積額は15,495,933千円です。
2. 運営費交付金により財源措置が行われるため賞与引当金の対象外とした引当外賞与の見積額は1,288,850千円です。

損益計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

| 勘定科目 | 金額 | | |
|---------------|------------|------------|------------|
| 経常費用 | | | |
| 業務費 | | | |
| 教育経費 | | 1,416,398 | |
| 研究経費 | | 3,239,847 | |
| 診療経費 | | 12,843,624 | |
| 教育研究支援経費 | | 629,689 | |
| 受託研究費 | | 1,549,659 | |
| 受託事業費 | | 238,371 | |
| 役員人件費 | | 117,643 | |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | 11,098,802 | | |
| 非常勤職員給与 | 1,790,854 | 12,889,656 | |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | 7,490,169 | | |
| 非常勤職員給与 | 2,094,549 | 9,584,719 | 42,509,609 |
| 一般管理費 | | | 1,211,934 |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | | 784,963 | 784,963 |
| 雑損 | | | 398 |
| 経常費用合計 | | | 44,506,905 |
| 経常収益 | | | |
| 運営費交付金収益 | | | 15,570,858 |
| 授業料収益 | | | 4,974,640 |
| 公開講座等収益 | | | 6,060 |
| 入学金収益 | | | 791,116 |
| 検定料収益 | | | 167,355 |
| 附属病院収益 | | | 17,519,952 |
| 受託研究等収益 | | | |
| 国等からの受託研究等収益 | | 436,396 | |
| その他の受託研究等収益 | | 1,253,091 | 1,689,488 |
| 受託事業等収益 | | | |
| 国等からの受託事業等収益 | | 76,119 | |
| その他の受託事業等収益 | | 174,041 | 250,161 |
| 施設費収益 | | | 163,801 |
| 補助金等収益 | | | 318,592 |
| 寄附金収益 | | | 1,052,305 |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返運営費交付金等戻入 | | 579,465 | |
| 資産見返補助金等戻入 | | 27,151 | |
| 資産見返寄附金戻入 | | 230,350 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | | 476,216 | 1,313,183 |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | | 25,831 | |
| 有価証券利息 | | 65 | 25,896 |
| 雑益 | | | |
| 財産貸付料収入 | | 90,308 | |
| 手数料収入 | | 1,868 | |
| 特許権等収入 | | 137 | |
| 研究関連収入 | | 267,822 | |
| その他の雑益 | | 144,150 | 504,287 |
| 経常収益合計 | | | 44,347,700 |

損益計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

| 勘定科目 | 金額 | 金額 |
|-------------|-------|---------|
| 経常損失() | | 159,204 |
| 臨時損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2,972 | 2,972 |
| 臨時利益 | | |
| 固定資産売却益 | 362 | |
| 資産見返寄付金戻入 | 1,574 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 1,398 | 3,334 |
| 当期純損失() | | 158,842 |
| 目的積立金取崩額 | | 653,991 |
| 当期総利益 | | 495,149 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

| 区 分 | 金 額 |
|------------------------|------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 原材料、商品又はサービスの購入による支出 | 13,231,851 |
| 人件費支出 | 22,888,067 |
| その他の業務支出 | 1,099,277 |
| 運営費交付金収入 | 16,130,237 |
| 授業料収入 | 5,028,218 |
| 入学金収入 | 767,629 |
| 検定料収入 | 167,355 |
| 附属病院収入 | 17,145,524 |
| 受託研究等収入 | 1,710,364 |
| 受託事業等収入 | 140,905 |
| 補助金等収入 | 554,935 |
| 寄附金収入 | 1,359,672 |
| 預り科学研究費補助金の純増加額 | 27,219 |
| その他の収入 | 499,732 |
| 承継剰余金の支払いによる支出 | 1,200 |
| 小 計 | 6,311,397 |
| 国庫納付金の支払額 | - |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 6,311,397 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 3,265,634 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 100,855 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の売却による収入 | 453 |
| 施設費による収入 | 2,064,470 |
| 定期預金への預入による支出 | 7,527,000 |
| 定期預金の解約による収入 | 7,564,956 |
| 小 計 | 1,263,610 |
| 利息及び配当金の受取額 | 23,246 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,240,363 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入れによる収入 | 937,251 |
| 長期借入金の返済による支出 | 602,850 |
| リース債務の支払いによる支出 | 527,721 |
| PFI債務の支払いによる支出 | 397,584 |
| 国立大学財務・経営センターへの返済による支出 | 1,759,201 |
| 小 計 | 2,350,106 |
| 利息の支払額 | 786,558 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 3,136,664 |
| 資金に係る換算差額 | - |
| 資金増加額 | 1,934,369 |
| 資金期首残高 | 8,505,935 |
| 資金期末残高 | 10,440,305 |

(注) 1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳 (単位：千円)

| | |
|-----------|------------|
| 現金及び預金勘定 | 12,317,305 |
| 定期預金 | 1,877,000 |
| 現金及び現金同等物 | 10,440,305 |

2. 重要な非資金取引 (単位：千円)

| | |
|-----------------------------|---------|
| 現物寄附による資産の受入額 | 530,129 |
| 当期に新たに計上したPFI取引に係る資産等及び債務の額 | 794,351 |
| ファイナンス・リースによる資産の取得 | 13,078 |

3. 従来、定期預金の解約による収入と預入れによる支出を相殺して表示していましたが、当事業年度から総額で表示しております。

利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

| 勘定科目 | 金額 | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| 当期未処分利益 | | | 495,149,044 |
| 当期総利益 | 495,149,044 | | |
| 利益処分額 | | | |
| 国立大学法人法第 35 条において準用する 独立行政法人通則法第 44 条第 3 項により | | | |
| 文部科学大臣の承認を受けようとする額 教育研究環境等整備積立金 | 495,149,044 | 495,149,044 | 495,149,044 |

国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(単位：千円)

| 勘定科目 | 金額 | |
|--|------------|------------|
| 業務費用 | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | |
| 業務費 | 42,509,609 | |
| 一般管理費 | 1,211,934 | |
| 財務費用 | 784,963 | |
| 雑損 | 398 | |
| 臨時損失 | 2,972 | 44,509,878 |
| (2) (控除) 自己収入等 | | |
| 授業料収益 | 4,974,640 | |
| 公開講座等収益 | 6,060 | |
| 入学料収益 | 791,116 | |
| 検定料収益 | 167,355 | |
| 附属病院収益 | 17,519,952 | |
| 受託研究等収益 | 1,689,488 | |
| 受託事業等収益 | 250,161 | |
| 寄附金収益 | 1,052,305 | |
| 資産見返運営費交付金等戻入(授業料分) | 92,368 | |
| 資産見返寄附金戻入 | 230,350 | |
| 財務収益 | 25,896 | |
| 雑益 | 235,274 | 27,034,969 |
| 業務費用合計 | | 17,474,909 |
| 損益外減価償却相当額 | | |
| 損益外減価償却相当額 | | 1,945,007 |
| 損益外固定資産除却相当額 | | 3,660 |
| | | 1,948,667 |
| 損益外減損損失相当額 | | 88,401 |
| 引当外賞与増加見積額 | | 13,725 |
| 引当外退職給付増加見積額 | | 492,317 |
| 機会費用 | | |
| 国又は地方公共団体の無償又は減額された 使用料による賃貸取引の機会費用 | | 211,900 |
| 政府出資の機会費用 | | 885,854 |
| | | 1,097,754 |
| (控除) 国庫納付額 | | - |
| 国立大学法人等業務実施コスト | | 20,103,691 |

・重要な会計方針

当事業年度から、改訂後の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」(平成19年12月12日改訂 国立大学法人会計基準検討会議)を適用し、財務諸表を作成しております。

1. 運営費交付金収益及び授業料収入の計上基準

期間進行基準を採用しております。

なお、退職一時金については費用進行基準を、また、プロジェクト研究の一部については業務達成基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としており、受託研究等収入により購入した償却資産については、当該受託研究等期間を耐用年数としております。

主な耐用年数は以下のとおりです。

| | |
|-------------|-----------|
| 建 物 | 10 ~ 49 年 |
| 構 築 物 | 15 ~ 52 年 |
| 工 具 器 具 備 品 | 4 ~ 15 年 |
| 船 舶 | 4 ~ 15 年 |
| 車 両 運 搬 具 | 2 ~ 6 年 |

また、特定の償却資産(国立大学法人会計基準第83)の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金又は資産見返剰余金から控除して表示しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、特許権については8年、商標権については、10年、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年)に基づいております。

3. 引当金の計上基準

(1) 徴収不能引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金及び見積額の計上基準

教職員に対して支給する賞与のうち、運営費交付金により財源措置がなされないものについては、その支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

また、上記以外の役員及び教職員の賞与については、運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上しておりません。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

(会計方針の変更)

「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」(平成19年12月12日改訂 国立大学法人会計基準検討会議)の改訂に伴い、当事業年度から国立大学法人等業務実施コスト計算書に引当外賞与増加見積額を計上しております。この変更により、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、引当外賞与増加見積額が13,725千円減少し、国立大学法人等業務実施コストが同額減少しております。

(3) 退職給付引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

厚生年金基金から支給される年金給付については、運営費交付金により厚生年金基金への掛金および年金基金積立不足額に関して財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上しておりません。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、国立大学法人会計基準第84第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

4. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）によっております。

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による低価法によっております。

医薬品及び診療材料 移動平均法による評価を行うためのソフトウェアを導入するまでの当面の間は最終仕入原価法によっております。

6. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

(1) 国等の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引の機会費用の計算方法

近隣の地代や賃借料を参考に計算しております。

(2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債（新発債）の平成20年3月末利回りを参考に1.275%で計算しております。

7. リース取引についての会計処理

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

8. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

(会計方針の変更)

(貸借対照表の純資産の部の表示について)

当事業年度から、改訂後の「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」(平成19年12月12日改訂 国立大学法人会計基準検討会議)を適用しております。

従来の資本の部の合計に相当する金額は、67,029,293千円です。

・ 貸借対照表関係

1. 担保に供している資産

| | |
|--------|--------------|
| 土地 | 7,479,000千円 |
| 建物 | 17,750,700千円 |
| 対応する債務 | 17,041,850千円 |

2. 保証債務

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 独立行政法人 国立大学財務・経営センターに対する債務保証額 | 16,962,610千円 |
|-------------------------------|--------------|

・ 損益計算書関係

1. 附属病院における承継診療機器等に係る資産見返勘定戻入額

附属病院において法人設立時に国から承継された診療機器等に係る資産見返物品受贈額に対する資産見返物品受贈額戻入額は、101,199千円です。

減損会計関係

1. 減損を認識した資産

(単位：千円)

| 用途 | 種類 | 場所 | 帳簿価額 | 備考 |
|-----------|----|-------------------------------------|---------|----|
| 病院の検査・診療等 | 建物 | 熊本市本荘1-1-1 医学部附属病院中央診療棟 | 84,953 | |
| 病院の外来検査等 | 建物 | 熊本市本荘1-1-1 医学部附属病院外来検査室 | 1,772 | |
| 病院の衛生管理等 | 建物 | 熊本市本荘1-1-1 医学部附属病院RO装置室 | 64 | |
| 病院の診療等 | 建物 | 熊本市本荘1-1-1 医学部附属病院リニアック治療室 | 5,518 | |
| 病院の診療用通路 | 建物 | 熊本市本荘1-1-1 医学部附属病院第6病棟西渡廊下 | 118 | |
| 医学部等の講義等 | 建物 | 熊本市本荘1-1-1 医学薬学研究部臨床講義棟 | 27,291 | |
| 実習船 | 船舶 | 上天草市松島町合津6061 沿岸環境科学センター(雑船まえしま) | 235 | |
| 合計 | | | 119,953 | |

2. 減損の認識に至った経緯

・中央診療棟

対象資産の中央診療棟は、昭和39年に建設され、老朽化や狭隘だけでなく、大型医療機器の導入に伴う度重なる増改築により複雑で非効率的な環境となったため、これに代わる施設として新中央診療棟が建設されました。これにより、安全で質の高い医療、先進的医療の開発、さらには優れた医療人の育成等に継続的に取り組むこととしています。

そして、当該建物の完成に伴い、旧中央診療棟の使用が平成19年6月末にて停止され、一部を残して取り壊しが決定しました。このため、当該取り壊し部分について減損を認識いたしました。

・外来検査室、RO装置室、リニアック治療室

上記と同様の理由にて、新中央診療棟の完成に伴い平成19年6月末にて使用が停止され、今年度取り壊しが決定されたことに伴い減損を認識いたしました。

・第6病棟西渡廊下

上記と同様の理由にて、附属病院東病棟支障建物として一部を残して取り壊しが決定されたことに伴い、当該取り壊し部分について減損を認識いたしました。

・臨床講義棟

本学附属病院は、「心の通う病院を目指して」再開発整備中であり、これまで、「高度先進医療の充実、地域医療の中心的役割、先端医療の開発・提供」を整備計画の基本理念として、平成14年度完成の西病棟(病棟 期)、平成18年度完成の中央診療棟に続く第三弾の整備として平成19年11月に東病棟の整備に着手しました。

今回対象資産の臨床講義棟については、こうした病院再開発整備の一環である東病棟建設に支障となる建物として取り壊しが決定されたことに伴い、減損を認識いたしました。

・雑船まえしま

実習船「まえしま」(4.89t)は昭和34年に新造されたもので、これまで長い間海洋観察やプランクトン収集等学生の実習等で使用してきました。しかしながら、現在では船外機の故障により使用しておりません。本学としては修理も検討しましたが、修理費用が残存価額を上回る事が判明したため廃棄することを決定しました。したがって、廃棄するまでの間、今後使用する予定がないものとして減損を認識いたしました。

3. 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産毎の内訳

(単位：千円)

| 場所 | 種類 | 減損額 | うち損益計算書に計上した金額 | うち損益計算書に計上していない金額 |
|------------|----|--------|----------------|-------------------|
| 医学部附属病院 | 建物 | 60,874 | - | 60,874 |
| 医学薬学研究部 | 建物 | 27,291 | - | 27,291 |
| 沿岸環境科学センター | 船舶 | 235 | - | 235 |

4. 回収可能サービス価額の算定方法等

資産の使用実績が著しく低下していることにより減損を認識しているため、回収可能サービス価額として使用価値相当額を採用しております。

使用価値相当額については、当該資産の帳簿価額に、当該資産につき使用が想定されていない部分（使用しないという決定を行った部分を含む。）以外の部分の割合を乗じて算出した価額を用いております。

. 重要な債務負担行為

(1) PFI事業名「熊本大学（本荘）発生医学研究センター施設整備事業」

契約金額 2,275,061千円 次期以降の支払額 1,758,269千円

(2) PFI事業名「熊本大学（黒髪南）工学部他校舎改修施設整備等事業」

契約金額 5,055,460千円 次期以降の支払額 4,200,182千円

(3) 熊本大学医学部附属病院東棟新営工事

契約金額 7,521,150千円 次期以降の支払額 6,987,750千円

. 重要な後発事象

該当事項はありません。

. その他

財務諸表は、千円未満を切り捨てて表示しています。

ただし、利益処分に関する書類（案）は、円単位で表示しています。

附 属 明 细 书

附属明細書

| | |
|--------------------------------|----|
| 1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費並びに減損損失の明細 | 1 |
| 2. たな卸資産の明細 | 2 |
| 3. 無償使用国有財産等の明細 | 3 |
| 4. P F I の明細 | 3 |
| 5. 有価証券の明細 | |
| 5-1 流動資産として計上された有価証券 | 4 |
| 5-2 投資その他の資産として計上された有価証券 | 4 |
| 6. 出資金の明細 | 4 |
| 7. 長期貸付金の明細 | 4 |
| 8. 借入金の明細 | 4 |
| 9. 国立大学法人等債の明細 | 4 |
| 10. 引当金の明細 | |
| 10-1 引当金の明細 | 4 |
| 10-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細 | 5 |
| 10-3 退職給付引当金の明細 | 5 |
| 11. 保証債務の明細 | 5 |
| 12. 資本金及び資本剰余金の明細 | 5 |
| 13. 積立金の明細及び目的積立金の取崩しの明細 | |
| 13-1 積立金の明細 | 6 |
| 13-2 目的積立金の取崩しの明細 | 6 |
| 14. 業務費及び一般管理費の明細 | 6 |
| 15. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 | |
| 15-1 運営費交付金債務 | 8 |
| 15-2 運営費交付金収益 | 8 |
| 16. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細 | |
| 16-1 施設費の明細 | 9 |
| 16-2 補助金等の明細 | 9 |
| 17. 役員及び教職員の給与の明細 | 10 |
| 18. 開示すべきセグメント情報 | 11 |
| 19. 寄附金の明細 | 12 |
| 20. 受託研究の明細 | 12 |
| 21. 共同研究の明細 | 12 |
| 22. 受託事業等の明細 | 12 |
| 23. 科学研究費補助金の明細 | 13 |
| 24. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | |
| 24-1 現金及び預金の明細 | 14 |
| 24-2 国立大学財務・経営センター債務負担金の明細 | 14 |
| 24-3 未払金の明細 | 14 |

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第83 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(単位：千円)

| 資産の種類 | | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 減価償却累計額 | | 減損損失累計額 | | | 差引 当期末残高 | 摘要 |
|----------------------|-------------|------------|-----------|-------------|------------|------------|-----------|---------|--------|-------------|-------------|----|
| | | | | | | 当期償却額 | 当期償却額 | 当期損益内 | 当期損益外 | | | |
| 有形固定資産 (特定償却資産) | 建物 | 34,623,010 | 1,450,125 | 205,655 | 35,867,481 | 8,545,469 | 1,683,841 | - | - | 27,291 | 27,322,011 | |
| | 構築物 | 2,089,444 | 35,662 | 6,264 | 2,118,843 | 1,226,480 | 105,724 | - | - | - | 892,362 | |
| | 工具器具備品 | 1,068,607 | 82,133 | - | 1,150,741 | 659,061 | 149,775 | - | - | - | 491,680 | |
| | 船舶 | 7,040 | - | - | 7,040 | 1,883 | 455 | 235 | - | 235 | 4,920 | |
| | 車両運搬具 | 5,616 | - | - | 5,616 | 3,729 | 932 | - | - | - | 1,887 | |
| | 計 | 37,783,720 | 1,567,921 | 211,919 | 39,149,722 | 10,436,624 | 1,940,728 | 235 | - | 27,527 | 28,712,862 | |
| 有形固定資産 (特定償却資産以外) | 建物 | 23,836,126 | 323,673 | 555,697 | 23,604,102 | 4,337,196 | 1,219,067 | - | - | 60,874 | 19,266,906 | |
| | 構築物 | 206,834 | 236,846 | 665 | 443,015 | 42,453 | 28,746 | - | - | - | 400,561 | |
| | 工具器具備品 | 19,732,160 | 1,705,812 | 29,150 | 21,408,822 | 10,510,756 | 3,807,904 | - | - | - | 10,898,065 | |
| | 船舶 | 2,925 | - | - | 2,925 | 1,803 | 585 | - | - | - | 1,121 | |
| | 車両運搬具 | 17,848 | 9,451 | - | 27,300 | 14,427 | 3,735 | - | - | - | 12,872 | |
| | 計 | 43,795,895 | 2,275,784 | 585,513 | 45,486,166 | 14,906,637 | 5,060,038 | - | - | 60,874 | 30,579,528 | |
| 非償却資産 | 土地 | 45,569,400 | - | - | 45,569,400 | | | - | - | - | 45,569,400 | |
| | 図書 | 4,018,135 | 51,487 | 9,790 | 4,059,832 | | | - | - | - | 4,059,832 | |
| | 美術品・收藏品 | 125,968 | 950 | - | 126,918 | | | - | - | - | 126,918 | |
| | 建設仮勘定 | 5,622 | 1,367,048 | 172,714 | 1,199,956 | | | - | - | - | 1,199,956 | |
| | 計 | 49,719,126 | 1,419,485 | 182,504 | 50,956,107 | | | - | - | - | 50,956,107 | |
| 有形固定資産 合計 | 土地 | 45,569,400 | - | - | 45,569,400 | | | - | - | - | 45,569,400 | |
| | 建物 | 58,459,137 | 1,773,799 | 761,353 | 59,471,583 | 12,882,665 | 2,902,908 | - | - | 88,165 | 46,588,917 | |
| | 構築物 | 2,296,279 | 272,508 | 6,929 | 2,561,858 | 1,268,934 | 134,471 | - | - | - | 1,292,924 | |
| | 工具器具備品 | 20,800,767 | 1,787,946 | 29,150 | 22,559,563 | 11,169,817 | 3,957,679 | - | - | - | 11,389,745 | |
| | 図書 | 4,018,135 | 51,487 | 9,790 | 4,059,832 | | | - | - | - | 4,059,832 | |
| | 美術品・收藏品 | 125,968 | 950 | - | 126,918 | | | - | - | - | 126,918 | |
| | 船舶 | 9,965 | - | - | 9,965 | 3,687 | 1,040 | 235 | - | 235 | 6,042 | |
| | 車両運搬具 | 23,465 | 9,451 | - | 32,917 | 18,157 | 4,667 | - | - | - | 14,760 | |
| | 建設仮勘定 | 5,622 | 1,367,048 | 172,714 | 1,199,956 | | | - | - | - | 1,199,956 | |
| 計 | 131,308,742 | 5,263,191 | 979,938 | 135,591,995 | 25,343,262 | 7,000,767 | 235 | - | 88,401 | 110,248,497 | | |
| 無形固定資産 (特定償却資産) | ソフトウェア | - | 36,672 | - | 36,672 | 4,278 | 4,278 | - | - | - | 32,393 | |
| | 計 | - | 36,672 | - | 36,672 | 4,278 | 4,278 | - | - | - | 32,393 | |
| 無形固定資産 (特定償却資産以外) | 特許権 | - | 757 | - | 757 | 39 | 39 | - | - | - | 717 | |
| | 借地権 | 83,400 | - | - | 83,400 | | | - | - | - | 83,400 | |
| | 商標権 | 3,110 | - | - | 3,110 | 656 | 311 | - | - | - | 2,454 | |
| | ソフトウェア | 268,385 | 40,710 | - | 309,095 | 192,245 | 58,404 | - | - | - | 116,850 | |
| | 特許権等仮勘定 | 47,294 | 24,126 | 3,670 | 67,750 | | | - | - | - | 67,750 | |
| | ソフトウェア仮勘定 | - | 4,048 | - | 4,048 | | | - | - | - | 4,048 | |
| | 電話加入権 | 1,629 | - | - | 1,629 | | | 1,086 | - | - | 543 | |
| 計 | 403,819 | 69,643 | 3,670 | 469,791 | 192,941 | 58,755 | 1,086 | - | - | 275,764 | | |
| 無形固定資産 合計 | 特許権 | - | 757 | - | 757 | 39 | 39 | - | - | - | 717 | |
| | 借地権 | 83,400 | - | - | 83,400 | | | - | - | - | 83,400 | |
| | 商標権 | 3,110 | - | - | 3,110 | 656 | 311 | - | - | - | 2,454 | |
| | ソフトウェア | 268,385 | 77,382 | - | 345,767 | 196,523 | 62,683 | - | - | - | 149,244 | |
| | 特許権等仮勘定 | 47,294 | 24,126 | 3,670 | 67,750 | | | - | - | - | 67,750 | |
| | ソフトウェア仮勘定 | - | 4,048 | - | 4,048 | | | - | - | - | 4,048 | |
| | 電話加入権 | 1,629 | - | - | 1,629 | | | 1,086 | - | - | 543 | |
| | 計 | 403,819 | 106,315 | 3,670 | 506,493 | 197,219 | 63,033 | 1,086 | - | - | 308,158 | |
| その他の資産 | 差入保証金 | 7,923 | - | - | 7,923 | | | - | - | - | 7,923 | |
| | 計 | 7,923 | - | - | 7,923 | | | - | - | - | 7,923 | |

(注)同一の種類のものについて貸借対照表の総資産の1%を超える額の増加があったもの主な内訳は以下のとおりです。(単位：千円)

| 資産の種類 | | 理由 | 金額 | |
|--------------------------|--------|----------------|-----------------------------------|---------|
| 有形固定資産 (特定償却資産) | 建物 | 教育学部附属小学校校舎 | 耐震性能向上・老朽改善のための改修による。 | 144,871 |
| | | 教育学部附属中学校校舎 | 耐震性能向上・老朽改善のための改修による。 | 402,517 |
| | | 薬学部本館 | 耐震性能向上による安全な教育研究環境の整備を図るための改修による。 | 141,476 |
| | | 理学部1・2号館 | PFI事業による校舎改修による。 | 218,031 |
| | | 理学部3号館 | PFI事業による校舎改修による。 | 374,868 |
| 有形固定資産 (特定償却資産 以外) | 工具器具備品 | 超音波総合診断システム | 患者サービス向上、医療の質の向上等のための更新、増設による。 | 191,310 |
| | | フィルムレスシステム | 経費削減、患者サービス向上、診療の効率化等のための設備導入による。 | 174,300 |
| | | 臨床シミュレーションシステム | 基礎的臨床能力の習得やスキルアップを図るための設備導入による。 | 123,480 |
| 非償却資産 | 建設仮勘定 | 図書講義棟 | 老朽施設の改築のため | 548,730 |
| | | 医学部附属病院東病棟 | 医学部附属病院再開発整備のため | 386,368 |

(2) たな卸資産の明細

(単位：千円)

| 資産の種類 | 期首残高 | 当期増加額 | | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘要 |
|------------|---------|----------------|-----|-----------|-----|---------|----|
| | | 当期購入・ 製造・振替 | その他 | 払出・振替 | その他 | | |
| 貯蔵品 | 5,751 | 244,736 | - | 243,531 | - | 6,956 | |
| たな卸資産計 | 5,751 | 244,736 | - | 243,531 | - | 6,956 | |
| 医薬品 | 139,516 | 3,832,533 | - | 3,855,635 | - | 116,414 | |
| 診療材料 | 106,534 | 2,538,976 | - | 2,547,863 | - | 97,647 | |
| 医薬品及び診療材料計 | 246,051 | 6,371,509 | - | 6,403,498 | - | 214,062 | |

(注)たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による低価法によっております。

医薬品及び診療材料 移動平均法による評価を行うためのソフトウェアを導入するまでの当面の間は最終仕入原価法によっております。

(3) 無償使用国有財産等の明細

| 区分 | 種別 | 所在地 | 面積 (㎡) | 構造 | 機会費用の 金額 (千円) | 摘要 |
|----|----------|-------------------|-----------|----------|------------------|----------------|
| 土地 | 用水路通路橋敷地 | 熊本市本荘 1-1-1 | 2,175.44 | | 168,596 | 所管国有財産部局長熊本県知事 |
| | 用水路通路橋敷地 | 熊本市九品寺 4-21-6 | 30.56 | | 1,965 | 所管国有財産部局長熊本県知事 |
| | 排水管理設敷地 | 熊本市京町本丁 5-12 | 2.70 | | 175 | 道路管理者熊本県知事 |
| | 排水管理設敷地 | 熊本市黒髪 7丁目 773番 | 12.00 | | 258 | 道路管理者熊本県知事 |
| | 排水管理設敷地 | 熊本市本荘 2丁目 2番 1号 | 14.20 | | 1,191 | 道路管理者熊本市長 |
| | ポンプ室敷地 | 熊本県上天草市松島町合津 6061 | 13.69 | | 151 | 港湾管理者熊本県知事 |
| | 水道管理設敷地 | 熊本県上天草市松島町合津 6061 | 4.00 | | 44 | 道路管理者熊本県知事 |
| | 職員宿舍駐車場 | 熊本市渡鹿 1丁目 16 | 96.00 | アスファルト | 576 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍駐車場 | 熊本市大江 2丁目 1-10 | 108.00 | アスファルト | 648 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍駐車場 | 熊本市大江 3丁目 2-1 | 84.00 | アスファルト | 504 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍駐車場 | 熊本市黒髪 4丁目 11-16 | 36.00 | アスファルト | 216 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍駐車場 | 熊本市東町 4丁目 1 | 24.00 | アスファルト | 96 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍駐車場 | 熊本市東町 4丁目 9 | 240.00 | アスファルト | 960 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍駐車場 | 熊本市湖東 1丁目 4 | 12.00 | アスファルト | 48 | 財務省九州財務局長 |
| | 小計 | | | | 175,431 | |
| 建物 | 職員宿舍 | 熊本市渡鹿 1丁目 16 | 570.24 | 鉄筋コンクリート | 5,590 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍 | 熊本市大江 2丁目 1-10 | 570.24 | 鉄筋コンクリート | 5,590 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍 | 熊本市大江 3丁目 2-1 | 443.52 | 鉄筋コンクリート | 4,348 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍 | 熊本市黒髪 4丁目 11-16 | 253.44 | 鉄筋コンクリート | 2,484 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍 | 熊本市東町 4丁目 1 | 253.44 | 鉄筋コンクリート | 2,545 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍 | 熊本市東町 4丁目 9 | 1,457.28 | 鉄筋コンクリート | 14,636 | 財務省九州財務局長 |
| | 職員宿舍 | 熊本市湖東 1丁目 4 | 126.72 | 鉄筋コンクリート | 1,272 | 財務省九州財務局長 |
| | 小計 | | | | 36,469 | |
| 合計 | | | | | 211,900 | |

(注) 当法人所有の職員宿舍の一部を国に対し無償貸し付けしております。(機会費用 32,315千円)

(4) PFIの明細

| 事業名 | 事業概要 | 施設所有形態 | 契約先 | 契約期間 | 摘要 |
|--------------------------|------------|--------|--------------------|--------------------|----|
| 熊本大学(本荘)発生医学研究センター施設整備事業 | 建物建設及び維持管理 | BTO方式 | PFI熊大発生医学センター株式会社 | H15.10.15-H30.3.31 | |
| 熊本大学(黒髪南)工学部他校舎改修施設整備等事業 | 建物改修及び維持管理 | RO方式 | 株式会社くまもとアカデミックサービス | H17.4.26-H31.3.31 | |

(5) 有価証券の明細

(5)-1 流動資産として計上された有価証券

(単位：千円)

| 満期保有 目的債券 | 種類及び銘柄 | 取得価額 | 券面総額 | 貸借対照表計上額 | 当期損益に含まれ た評価差額 | 摘 要 |
|--------------|---------------------------|--------|--------|----------|-------------------|-----|
| | (寄付受)兵庫県公募公 債平成10年度第3回 | 14,126 | 14,000 | 14,028 | - | |
| 計 | 14,126 | 14,000 | 14,028 | - | | |

(5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

該当事項なし

(6) 出資金の明細

該当事項なし

(7) 長期貸付金の明細

該当事項なし

(8) 借入金の明細

(単位：千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 平均利率(%) | 返済期限 | 摘 要 |
|-------|------------|---------|---------|------------|---------|--------------------------|-----|
| 長期借入金 | 16,707,449 | 937,251 | 602,850 | 17,041,850 | 1.543% | H27.03.18 ~ H45.03.17 | |
| 計 | 16,707,449 | 937,251 | 602,850 | 17,041,850 | | | |

(9) 国立大学法人等債の明細

該当事項なし

(10)-1 引当金の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘 要 |
|-------|--------|--------|--------|-----|--------|-----|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 賞与引当金 | 65,624 | 89,325 | 65,624 | - | 89,325 | |
| 合 計 | 65,624 | 89,325 | 65,624 | - | 89,325 | |

(10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 貸付金等の残高 | | | 貸倒引当金の残高 | | | 摘 要 |
|----------|-----------|---------|-----------|----------|--------|---------|-----|
| | 期首残高 | 当期増減額 | 期末残高 | 期首残高 | 当期増減額 | 期末残高 | |
| 未収附属病院収入 | 2,737,658 | 354,071 | 3,091,730 | 800 | 20,700 | 21,500 | (注) |
| その他長期債権 | 87,183 | 18,424 | 105,607 | 56,296 | 38,668 | 94,965 | (注) |
| 計 | 2,824,841 | 372,496 | 3,197,338 | 57,096 | 59,368 | 116,465 | |

(注) 一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(10)-3 退職給付引当金の明細

該当事項なし

(11) 保証債務の明細

| 区 分 | 期首残高 | | 当期増加 | | 当期減少 | | 期末残高 | | 保証料収益 |
|--------------------|------|--------------------|------|-----------|------|-------------------|------|--------------------|-----------|
| | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 件数 | 金額 | 金額 |
| 国立大学財務・経営センター債務負担金 | 29 | (千円) 18,721,812 | - | (千円) - | 2 | (千円) 1,759,201 | 27 | (千円) 16,962,610 | (千円) - |

(12) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：千円)

| 区 分 | | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘 要 |
|-------|----------------------------------|------------------------|------------------------|---------|------------------------|-------|
| 資本金 | 政府出資金 | 66,954,576 | - | - | 66,954,576 | |
| | 計 | 66,954,576 | - | - | 66,954,576 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 政府承継 | 2,200,815 | - | - | 2,200,815 | |
| | 施設費 (うち国立大学財務・経営センターからの受入相応額) | 3,193,416 (59,101) | 1,208,641 (28,992) | - | 4,402,057 (88,093) | (注) 1 |
| | 補助金等 | 3,155,121 | - | - | 3,155,121 | |
| | 目的積立金 | 77,902 | 154,604 | - | 232,506 | (注) 2 |
| | 損益外固定資産除売却差額 | 393,485 | - | 272,793 | 666,279 | (注) 3 |
| | 計 | 8,233,770 | 1,363,245 | 272,793 | 9,324,221 | |
| | 損益外減価償却累計額 | 8,659,162 | 1,945,007 | 163,266 | 10,440,903 | (注) 4 |
| | 損益外減損損失累計額 | 18,786 | 88,401 | 105,866 | 1,321 | (注) 5 |
| | 差 引 計 | 444,179 | 670,163 | 3,660 | 1,118,002 | |

- (注) 1. 当期増加額は、「(16)-1 施設費の明細」に記載しております。
2. 当期増加額は、目的積立金取崩額のうち、固定資産購入によるものです。
3. 当期減少額は、特定償却資産の除却に伴うものです。
4. 当期減少額は、特定償却資産の除却に伴う損益外減価償却累計額の取崩しによるものです。
5. 当期増加額は、特定償却資産の減損によるものであり、当期減少額は、減損資産の除却によるものです。

(13) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

(13)-1 積立金の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘 要 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|-----|
| 教育研究環境等整備積立金 | 763,709 | 742,457 | 808,596 | 697,570 | |
| 計 | 763,709 | 742,457 | 808,596 | 697,570 | |

(注) 当期増加額は、国立大学法人法第35条において準用する独立行政法人通則法第44条第3項により文部科学大臣の承認を受けた額であり、当期減少額は、目的積立金の取崩額及び資本剰余金への振替額です。

(13)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：千円)

| 区 分 | 金 額 | 摘 要 |
|--------------|---------|-------|
| 目的積立金取崩額 | | |
| 教育研究環境等整備積立金 | 653,991 | 費用の発生 |
| 計 | 653,991 | |
| その他 | | |
| 教育研究環境等整備積立金 | 154,604 | 資産の購入 |
| 計 | 154,604 | |

(14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

| | | |
|-----------|---------|-----------|
| 教育経費 | | |
| 消耗品費 | 205,443 | |
| 備品費 | 83,768 | |
| 印刷製本費 | 65,421 | |
| 水道光熱費 | 132,143 | |
| 旅費交通費 | 92,931 | |
| 通信運搬費 | 10,520 | |
| 賃借料 | 26,318 | |
| 車両燃料費 | 114 | |
| 福利厚生費 | 6,059 | |
| 保守費 | 21,456 | |
| 修繕費 | 102,718 | |
| 損害保険料 | 56 | |
| 広告宣伝費 | 3,320 | |
| 行事費 | 4,448 | |
| 諸会費 | 8,543 | |
| 会議費 | 873 | |
| 報酬・委託・手数料 | 93,904 | |
| 租税公課 | 0 | |
| 奨学費 | 403,405 | |
| 減価償却費 | 87,315 | |
| 貸倒損失 | 3,482 | |
| 雑費 | 64,149 | 1,416,398 |
| 研究経費 | | |
| 消耗品費 | 623,102 | |
| 備品費 | 205,592 | |
| 印刷製本費 | 37,354 | |
| 水道光熱費 | 307,111 | |
| 旅費交通費 | 339,944 | |
| 通信運搬費 | 19,139 | |
| 賃借料 | 21,018 | |
| 車両燃料費 | 1,161 | |
| 保守費 | 81,965 | |
| 修繕費 | 340,205 | |
| 損害保険料 | 1,181 | |
| 広告宣伝費 | 2,087 | |
| 諸会費 | 22,918 | |
| 会議費 | 2,244 | |
| 報酬・委託・手数料 | 244,015 | |
| 租税公課 | 135 | |
| 減価償却費 | 742,962 | |
| 雑費 | 247,704 | 3,239,847 |

| | | | |
|------------|-----------|------------|------------|
| 診療経費 | | | |
| 材料費 | | | |
| 医薬品費 | 4,020,268 | | |
| 診療材料費 | 2,582,467 | | |
| 医療用消耗器具備品費 | 57,913 | | |
| 給食用材料費 | 35,981 | 6,696,630 | |
| 委託費 | | | |
| 検査委託費 | 85,005 | | |
| 給食委託費 | 344,165 | | |
| 寝具委託費 | 34,396 | | |
| 医事委託費 | 141,471 | | |
| 清掃委託費 | 51,489 | | |
| 保守委託費 | 54,461 | | |
| その他委託費 | 366,699 | 1,077,690 | |
| 設備関係費 | | | |
| 減価償却費 | 3,819,903 | | |
| 機器賃借料 | 59,305 | | |
| 修繕費 | 280,595 | | |
| 機器保守費 | 141,492 | | |
| 車両関係費 | 442 | 4,301,739 | |
| 研修費 | | | |
| 研修費 | 7,674 | 7,674 | |
| 経費 | | | |
| 消耗品費 | 190,770 | | |
| 備品費 | 1,467 | | |
| 印刷製本費 | 3,066 | | |
| 水道光熱費 | 397,029 | | |
| 旅費交通費 | 11,680 | | |
| 通信運搬費 | 14,219 | | |
| 賃借料 | 21,361 | | |
| 損害保険料 | 18,031 | | |
| 広告宣伝費 | 420 | | |
| 諸会費 | 145 | | |
| 会議費 | 100 | | |
| 報酬・委託・手数料 | 3,229 | | |
| 職員被服費 | 2,994 | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 61,300 | | |
| 雑費 | 34,072 | 759,889 | 12,843,624 |
| 教育研究支援経費 | | | |
| 消耗品費 | | 331,072 | |
| 備品費 | | 12,459 | |
| 印刷製本費 | | 2,785 | |
| 水道光熱費 | | 29,173 | |
| 旅費交通費 | | 6,099 | |
| 通信運搬費 | | 8,621 | |
| 賃借料 | | 2,273 | |
| 保守費 | | 26,456 | |
| 修繕費 | | 13,502 | |
| 行事費 | | 75 | |
| 諸会費 | | 1,149 | |
| 会議費 | | 1 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 19,030 | |
| 租税公課 | | 15 | |
| 減価償却費 | | 144,882 | |
| 雑費 | | 32,092 | 629,689 |
| 受託研究費 | | | 1,549,659 |
| 受託事業費 | | | 238,371 |
| 役員人件費 | | | |
| 報酬(常勤) | | 73,686 | |
| 報酬(非常勤) | | 6,000 | |
| 賞与 | | 29,116 | |
| 法定福利費 | | 8,840 | 117,643 |
| 教員人件費 | | | |
| 常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 6,428,329 | | |
| 賞与 | 2,436,238 | | |
| 退職給付費用 | 1,173,294 | | |
| 法定福利費 | 1,060,938 | 11,098,802 | |
| 非常勤教員給与 | | | |
| 給料 | 1,590,395 | | |
| 賞与 | 23,953 | | |

(単位：千円)

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 賞与引当金繰入額 | 13,584 | | |
| 法定福利費 | 162,920 | 1,790,854 | 12,889,656 |
| 職員人件費 | | | |
| 常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 4,546,979 | | |
| 賞与 | 1,449,894 | | |
| 退職給付費用 | 764,010 | | |
| 法定福利費 | 729,284 | 7,490,169 | |
| 非常勤職員給与 | | | |
| 給料 | 1,637,007 | | |
| 賞与 | 180,724 | | |
| 賞与引当金繰入額 | 75,741 | | |
| 法定福利費 | 201,076 | 2,094,549 | 9,584,719 |
| 一般管理費 | | | |
| 消耗品費 | | 125,550 | |
| 備品費 | | 14,257 | |
| 印刷製本費 | | 79,365 | |
| 水道光熱費 | | 134,186 | |
| 旅費交通費 | | 61,717 | |
| 通信運搬費 | | 33,562 | |
| 賃借料 | | 13,908 | |
| 車両燃料費 | | 2,067 | |
| 福利厚生費 | | 15,599 | |
| 保守費 | | 79,909 | |
| 修繕費 | | 69,828 | |
| 損害保険料 | | 15,777 | |
| 広告宣伝費 | | 5,511 | |
| 行事費 | | 1,742 | |
| 諸会費 | | 14,173 | |
| 会議費 | | 1,990 | |
| 報酬・委託・手数料 | | 243,395 | |
| 租税公課 | | 8,552 | |
| 減価償却費 | | 109,725 | |
| 雑費 | | 181,112 | 1,211,934 |

(注) 人件費の定義

常勤職員とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)に基づく、「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、「常勤職員」、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

(15) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(15)- 1 運営費交付金債務

(単位：千円)

| 交付年度 | 期首残高 | 交付金 当期交付額 | 当期振替額 | | | | 期末残高 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------------|-------|------------|-----------|
| | | | 運営費 交付金収益 | 資産見返 運営費交付金等 | 資本剰余金 | 小計 | |
| 平成16年度 | 511,951 | - | 127,166 | - | - | 127,166 | 384,784 |
| 平成17年度 | 405,289 | - | 93,580 | - | - | 93,580 | 311,709 |
| 平成18年度 | 276,298 | - | 340 | 105,400 | - | 105,740 | 170,558 |
| 平成19年度 | - | 16,130,237 | 15,349,771 | 343,750 | - | 15,693,521 | 436,715 |
| 合計 | 1,193,539 | 16,130,237 | 15,570,858 | 449,150 | - | 16,020,009 | 1,303,767 |

(15)- 2 運営費交付金収益

(単位：千円)

| 業務等区分 | 16年度交付分 | 17年度交付分 | 18年度交付分 | 19年度交付分 | 合計 |
|--------|---------|---------|---------|------------|------------|
| 期間進行基準 | - | - | - | 12,981,031 | 12,981,031 |
| 業務達成基準 | - | - | - | 338,140 | 338,140 |
| 費用進行基準 | 127,166 | 93,580 | 340 | 2,030,599 | 2,251,687 |
| 合計 | 127,166 | 93,580 | 340 | 15,349,771 | 15,570,858 |

(16) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

(16)- 1 施設費の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | | 摘 要 |
|---------------------------------|-----------|----------------|-----------|---------|-----|
| | | 建設仮勘定 見返施設費 | 資本剰余金 | その他 | |
| 国立大学法人施設整備費補助金 | 2,006,470 | 692,027 | 1,179,648 | 134,794 | |
| （医病）病棟 期 | 53,340 | 43,851 | 5,272 | 4,215 | |
| （医病）基幹・環境整備 | 18,055 | - | 10,055 | 8,000 | |
| （本荘）発生医学研究センター施設整備事業 | 97,121 | - | 97,121 | - | |
| （黒髪南）工学部他校舎改修施設整備事業 | 270,475 | - | 242,500 | 27,975 | |
| （京町他）耐震対策事業 | 710,850 | - | 667,490 | 43,359 | |
| （本荘他）耐震対策事業 | 696,131 | 525,735 | 134,696 | 35,700 | |
| 附帯事務費（医病）病棟 期 | 103,429 | 99,445 | - | 3,983 | |
| 附帯事務費（医病）基幹・環境整備 | 984 | - | - | 984 | |
| 附帯事務費（京町他）耐震対策事業 | 18,429 | - | 15,732 | 2,697 | |
| 附帯事務費（本荘他）耐震対策事業 | 37,653 | 22,995 | 6,780 | 7,877 | |
| 独立行政法人国立大学財務・経営センター施設 費交付事業費 | 58,000 | - | 28,992 | 29,007 | |
| 営繕事業 | 58,000 | - | 28,992 | 29,007 | |
| 合 計 | 2,064,470 | 692,027 | 1,208,641 | 163,801 | |

(16)- 2 補助金等の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 当期交付額 | 当期振替額 | | | | | 摘要 |
|-------------------------|---------|-----------------|--------------|-------|--------------|---------|----|
| | | 建設仮勘定 見返補助金等 | 資産見返 補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り 補助金等 | 収益計上 | |
| 全学共通情報基礎教育 | 16,000 | - | 1,374 | - | - | 14,625 | |
| 現代的教育ニーズ取組支援プログラム | 23,400 | - | 6,300 | - | - | 17,100 | |
| 特色ある大学院教育支援プログラム | 16,039 | - | 2,692 | - | - | 13,346 | |
| 大学教育の国際化推進プログラム | 2,501 | - | - | - | - | 2,501 | |
| 専門職大学院等教育推進プログラム | 23,500 | - | 2,247 | - | - | 21,253 | |
| がんプロフェッショナル養成プラン | 5,000 | - | 2,372 | - | - | 2,627 | |
| 海外先進研究実践支援プログラム経費 | 10,271 | - | - | - | - | 10,271 | |
| 「魅力ある大学院教育」イニシアティブ | 66,245 | - | 7,489 | - | - | 58,755 | |
| 先導的 IT スペシャリスト育成推進プログラム | 2,000 | - | - | - | - | 2,000 | |
| グローバルCOE プログラム | 267,280 | 41,178 | 140,110 | - | - | 85,990 | |
| 大学院教育改革支援プログラム | 101,640 | - | 31,708 | - | - | 69,931 | |
| がん診療連携病院機能強化事業 | 17,000 | - | 868 | - | - | 16,131 | |
| 障害者自立支援調査研究プロジェクト | 4,059 | - | - | - | - | 4,059 | |
| 合 計 | 554,935 | 41,178 | 195,164 | - | - | 318,592 | |

(17) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、人)

| 区 分 | | 報酬又は給与 | | 退職給付 | |
|-----|-----|------------------------------|-------|----------------------------|------|
| | | 支 給 額 | 支給人員 | 支 給 額 | 支給人員 |
| 役 員 | 常勤 | (102,803) 102,803 | 7 | (-) - | - |
| | 非常勤 | (-) 6,000 | 2 | (-) - | - |
| | 計 | (102,803) 108,803 | 9 | (-) - | - |
| 教職員 | 常勤 | (14,798,908) 14,861,442 | 2,201 | (1,937,305) 1,937,305 | 149 |
| | 非常勤 | (-) 3,490,982 | 1,077 | (-) - | - |
| | 計 | (14,798,908) 18,352,425 | 3,278 | (1,937,305) 1,937,305 | 149 |
| 合 計 | 常勤 | (14,901,711) 14,964,245 | 2,208 | (1,937,305) 1,937,305 | 149 |
| | 非常勤 | (-) 3,496,982 | 1,079 | (-) - | - |
| | 計 | (14,901,711) 18,461,228 | 3,287 | (1,937,305) 1,937,305 | 149 |

(注) 1. 人件費の定義

常勤職員とは、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)に基づく、「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、「常勤職員」、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

2. 支給額欄には、承継職員等に係る支給額を内数にて()書きしております。

3. 役員に対する報酬等及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

| | | | |
|-----|---------|-------|---------------------|
| 役 員 | 学長 | 基本給月額 | 1,142,000 円 |
| | 理事 | 基本給月額 | 654,000 円～843,000 円 |
| | 理事(非常勤) | 基本給月額 | 300,000 円 |
| | 監事 | 基本給月額 | 654,000 円～784,000 円 |
| | 監事(非常勤) | 基本給月額 | 200,000 円 |

常勤役員については、基本給のほか、該当者に対し特別都市手当、通勤手当、単身赴任手当を支給しております。

非常勤役員については、基本給のほか、通勤手当を支給しております。

退職手当の額は、在職期間1月につき、退職の日におけるその者の基本給月額に100分の12.5の割合を乗じて得た金額を支給しております。

教職員 : 給与は、一般職の職員の給与に関する法律並びに人事院規則に準じて支給しております。

退職手当は、国家公務員退職手当法に準じて支給しております。

4. 教職員の給与の「支給人員」は年間平均支給人員数で記載しております。

5. 上記金額には、法定福利費及び賞与引当金繰入額を含んでおりません。

(18) 開示すべきセグメント情報

(単位：千円)

| 区 分 | 附属病院 | 学部・大学院 | 学内共同利用施設 | 事務局 | 小 計 | 法人共通 | 合 計 |
|----------|------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-------------|
| 業務費用 | | | | | | | |
| 業務費 | 21,546,373 | 14,795,534 | 3,788,861 | 2,378,840 | 42,509,609 | - | 42,509,609 |
| 教育経費 | 31,942 | 1,122,355 | 147,626 | 114,474 | 1,416,398 | - | 1,416,398 |
| 研究経費 | 63,825 | 2,002,231 | 1,166,325 | 7,465 | 3,239,847 | - | 3,239,847 |
| 診療経費 | 12,843,624 | - | - | - | 12,843,624 | - | 12,843,624 |
| 教育研究支援経費 | - | 120,238 | 508,701 | 750 | 629,689 | - | 629,689 |
| 受託研究費 | 186,125 | 919,500 | 405,877 | 38,155 | 1,549,659 | - | 1,549,659 |
| 受託事業費 | 35,429 | 115,915 | 39,132 | 47,894 | 238,371 | - | 238,371 |
| 人件費 | 8,385,426 | 10,515,294 | 1,521,198 | 2,170,099 | 22,592,018 | - | 22,592,018 |
| 一般管理費 | 196,362 | 405,245 | 4,681 | 605,644 | 1,211,934 | - | 1,211,934 |
| 財務費用 | 677,490 | 2,078 | 45,758 | 59,635 | 784,963 | - | 784,963 |
| 雑損 | 8 | 101 | 154 | 133 | 398 | - | 398 |
| 小 計 | 22,420,235 | 15,202,960 | 3,839,455 | 3,044,254 | 44,506,905 | - | 44,506,905 |
| 業務収益 | | | | | | | |
| 運営費交付金収益 | 3,209,168 | 8,935,318 | 1,329,721 | 2,096,649 | 15,570,858 | - | 15,570,858 |
| 学生納付金収益 | - | 3,412,310 | 1,455,117 | 1,065,683 | 5,933,112 | - | 5,933,112 |
| 公開講座収益 | 96 | - | 5,964 | - | 6,060 | - | 6,060 |
| 附属病院収益 | 17,519,952 | - | - | - | 17,519,952 | - | 17,519,952 |
| 受託研究等収益 | 186,125 | 952,979 | 435,583 | 114,800 | 1,689,488 | - | 1,689,488 |
| 受託事業等収益 | 35,447 | 115,931 | 39,711 | 59,071 | 250,161 | - | 250,161 |
| 寄附金収益 | 70,269 | 853,548 | 107,273 | 21,213 | 1,052,305 | - | 1,052,305 |
| 財務収益 | - | - | - | 25,896 | 25,896 | - | 25,896 |
| 雑益 | 534,573 | 945,369 | 576,309 | 243,613 | 2,299,865 | - | 2,299,865 |
| 小 計 | 21,555,632 | 15,215,458 | 3,949,681 | 3,626,927 | 44,347,700 | - | 44,347,700 |
| 業務損益 | 864,602 | 12,498 | 110,226 | 582,673 | 159,204 | - | 159,204 |
| 土地 | 6,741,646 | 33,131,354 | 63,700 | 5,632,700 | 45,569,400 | - | 45,569,400 |
| 建物 | 19,590,763 | 18,662,594 | 6,991,233 | 1,344,326 | 46,588,917 | - | 46,588,917 |
| 構築物 | 690,483 | 429,188 | 48,322 | 124,930 | 1,292,924 | - | 1,292,924 |
| その他 | 11,428,868 | 1,866,032 | 5,616,325 | 1,782,296 | 20,693,522 | 12,317,305 | 33,010,828 |
| 帰属資産 | 38,451,760 | 54,089,168 | 12,719,581 | 8,884,253 | 114,144,765 | 12,317,305 | 126,462,070 |

(注) 1. セグメント区分は業務内容に応じて区分しております。

2. 各セグメント別の損益外減価償却相当額、損益外減損損失相当額、引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額

(単位：千円)

| 区 分 | 附属病院 | 学部・大学院 | 学内共同利用施設 | 事務局 | 合 計 |
|--------------|---------|-----------|----------|---------|-----------|
| 損益外減価償却相当額 | 91,667 | 1,194,376 | 519,417 | 139,545 | 1,945,007 |
| 損益外減損損失相当額 | 60,874 | 27,291 | 235 | - | 88,401 |
| 引当外賞与増加見積額 | 10,085 | 23,039 | 4,365 | 5,135 | 13,725 |
| 引当外退職給付増加見積額 | 170,282 | 270,506 | 46,864 | 98,392 | 492,317 |

3. 目的積立金の取り崩しを財源とする費用

(単位：千円)

| 区 分 | 附属病院 | 学部・大学院 | 学内共同利用施設 | 事務局 | 合 計 |
|--------------------|---------|---------|----------|-----|---------|
| 目的積立金の取り崩しを財源とする費用 | 517,107 | 117,116 | 19,100 | 666 | 653,991 |

4. 附属病院セグメントの業務損益のうち、借入金により取得した資産の減価償却費から附属病院に関する借入金の元金償還額を差し引いた金額は674,605千円です。

5. 附属病院において法人設立時に国から承継された診療機器等に係る資産見返物品受贈額に対する資産見返物品受贈額戻入額は、101,199千円です。

6. 法人共通セグメントに計上された内容の注記
法人共通セグメントに計上されている資産は、以下のとおりです。
現金及び預金 12,317,305千円

7. 人件費の配分方法の変更

従来、附属病院と医学臨床系等の教職員の人件費を、当該教職員が所属している部門に計上させるという帰属主義に基づいて配分していましたが、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」に関する実務指針報告書（平成20年2月13日最終改訂）の改訂に伴い、当事業年度から勤務実態に応じて配分する方法に変更しております。この変更により、従来と同一の方法を採用した場合に比べ、附属病院セグメントの人件費は513,962千円増加し、学部・大学院セグメントの人件費が512,687千円、学内共同利用施設セグメントの人件費が1,275千円減少しております。

また、これに伴い、附属病院のセグメントの運営費交付金収益が513,962千円増加し、学部・大学院セグメントの運営費交付金収益が512,687千円、学内共同利用施設セグメントの運営費交付金収益が1,275千円減少しているため、業務損益に与える影響はありません。

(19) 寄附金の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 当期受入額 | 件数 | 摘 要 |
|----------|-----------------|------------|------------------------|
| 附属病院 | (千円) 293,380 | (件) 134 | 現物寄附 15件 180,324千円 |
| 学部・大学院 | 1,295,210 | 1,230 | 現物寄附 113件 249,817千円 |
| 学内共同利用施設 | 136,094 | 102 | 現物寄附 54件 83,516千円 |
| 事務局 | 165,115 | 736 | 現物寄附 2件 16,471千円 |
| 合 計 | 1,889,802 | 2,202 | 現物寄附 184件 530,129千円 |

(20) 受託研究の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託研究等収益 | 期末残高 |
|----------|--------|-----------|-----------|--------|
| 附属病院 | - | 184,325 | 184,325 | 0 |
| 学部・大学院 | 51,121 | 776,813 | 768,718 | 59,215 |
| 学内共同利用施設 | 36,002 | 375,867 | 411,207 | 662 |
| 事務局 | 10,705 | 101,505 | 112,211 | - |
| 合 計 | 97,828 | 1,438,511 | 1,476,462 | 59,878 |

(21) 共同研究の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託研究等収益 | 期末残高 |
|----------|--------|---------|---------|--------|
| 附属病院 | - | 1,800 | 1,800 | - |
| 学部・大学院 | 25,964 | 230,704 | 184,260 | 72,408 |
| 学内共同利用施設 | 5,859 | 23,630 | 24,376 | 5,113 |
| 事務局 | 2,589 | - | 2,589 | - |
| 合 計 | 34,413 | 256,134 | 213,026 | 77,522 |

(22) 受託事業等の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期受入額 | 受託事業等収益 | 期末残高 |
|----------|-------|---------|---------|-------|
| 附属病院 | 844 | 35,684 | 35,447 | 1,081 |
| 学部・大学院 | 350 | 116,001 | 115,931 | 420 |
| 学内共同利用施設 | 3,217 | 39,136 | 39,711 | 2,643 |
| 事務局 | 460 | 58,611 | 59,071 | - |
| 合 計 | 4,871 | 249,434 | 250,161 | 4,144 |

(23) 科学研究費補助金の明細

(単位：千円)

| 種 目 | 当 期 受 入 | 件 数 | 摘 要 |
|------------------------|--------------------------|-----|-----|
| 科学研究費補助金 特定領域研究 | (377,800) - | 54 | |
| 科学研究費補助金 若手研究(A) | (9,100) 1,179 | 3 | |
| 科学研究費補助金 若手研究(B) | (118,203) - | 88 | |
| 科学研究費補助金 特別研究促進費 | (1,400) - | 1 | |
| 科学研究費補助金 基盤研究(S) | (15,500) 4,650 | 1 | |
| 科学研究費補助金 基盤研究(A) | (102,650) 28,350 | 16 | |
| 科学研究費補助金 基盤研究(B) | (298,420) 85,935 | 77 | |
| 科学研究費補助金 基盤研究(C) | (267,140) 79,335 | 199 | |
| 科学研究費補助金 萌芽研究 | (46,850) - | 33 | |
| 科学研究費補助金 若手研究(S) | (13,900) 4,170 | 1 | |
| 科学研究費補助金 若手研究(スタートアップ) | (10,180) - | 8 | |
| 科学研究費補助金 特別研究員奨励費 | (29,900) - | 30 | |
| 科学研究費補助金 研究成果促進費 | (302) - | 1 | |
| 科学研究費補助金 奨励研究 | (9,190) - | 13 | |
| 科学研究費補助金 学術創成 | (7,500) - | 1 | |
| 2.1 COE 研究拠点形成費補助金 | (78,000) 7,800 | 1 | |
| 国際学会等派遣事業 | (1,614) - | 5 | |
| 厚生労働科学研究費補助金 | (354,283) 29,685 | 56 | |
| 厚生労働省がん研究助成金 | (5,000) - | 3 | |
| 新エネルギー・産業技術総合開発機構 | (31,200) 9,360 | 3 | |
| 環境省廃棄物処理等科学研究費補助金 | (59,460) 17,357 | 4 | |
| 合 計 | (1,837,593) 267,822 | 598 | |

(注) ()は直接経費相当額で外数です。

(24) 主な資産・負債の明細
現金及び預金の明細

(単位：千円)

| 種 別 | 金 額 | 備 考 |
|------|------------|-----|
| 現金 | 8,165 | |
| 普通預金 | 10,291,386 | |
| 当座預金 | 14,585 | |
| 定期預金 | 1,877,000 | |
| 郵便貯金 | 126,168 | |
| 合 計 | 12,317,305 | |

国立大学財務・経営センター債務負担金

(単位：千円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 平均利率 (%) | 償還期限 | 摘 要 |
|------------------------|------------|-------|-----------|----------------------------|-------------|------------|-----|
| 国立大学財務・経営 センター債務負担金 | 18,721,812 | - | 1,759,201 | (1,736,397) 16,962,610 | 2.223% | 平成40年9月29日 | (注) |

- (注) 1.()は内数で、一年以内償還予定額です。
2.平均利率は、加重平均利率を記載しております。

未払金の明細

(単位：千円)

| 債 主 | 金 額 | 備 考 |
|--------------------|-----------|-----|
| 坂口建設株式会社 | 264,685 | |
| 株式会社くまもとアカデミックサービス | 220,339 | |
| 山下医科器械株式会社 熊本支社 | 202,861 | |
| 正晃株式会社 熊本営業所 | 192,297 | |
| 横河電機株式会社ソリューション事業部 | 176,749 | |
| 株式会社フジタ 九州支店 | 154,234 | |
| 株式会社佐伯建設 | 144,690 | |
| 近畿日本ツーリスト株式会社 熊本支店 | 112,880 | |
| 株式会社西原建設工業 | 109,179 | |
| 株式会社前田産業 | 108,423 | |
| その他 | 4,567,962 | |
| 合 計 | 6,254,302 | |